

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Estmar-Rest

registrikood: 10413861

tänav a nimi, Jaani 15

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80033

telefon: +372 56604400

e-posti aadress: estmar@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Estmar-Rest põhitegevuseks on ehitustööd. Kõrvaltegevusena osutatakse transportteenust ning hoonete üldpuhastusteenust. Lisaks tegeleti toiduainete hulgivahendusega. Investeeriti kinnisvarasse, edasimüügi eesmärgil.

2012.a. ei ole plaanitud suuremaid investeeringuid ega muudatusi ettevõtte tegevuses.

Juhatuses töös osalemise eest tasu makstud ei ole ega ei ole tehtud ka muid soodustusi. OÜ Estmar-Rest juhatus on üheliikmeline.

2011 aasta netokäive oli 1288548 eurot ja kasum 74706 eurot (2010.a. netokäive oli 128355 eurot, kasum 8392 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 215	8 815	
Nõuded ja ettemaksed	17 065	19 973	2,4
Varud	36 136	0	5
Kokku käibevara	95 416	28 788	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 500	0	6
Materiaalne põhivara	14 332	23 926	7
Kokku põhivara	41 832	23 926	
Kokku varad	137 248	52 714	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 287	1 972	8,9
Võlad ja ettemaksed	1 468	1 784	3,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	5 755	3 756	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 561	8 732	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	16 561	8 732	
Kokku kohustused	22 316	12 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Ülekurss	959	959	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 455	28 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 706	8 393	
Kokku omakapital	114 932	40 226	
Kokku kohustused ja omakapital	137 248	52 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 288 548	128 355	14
Muud äritulud	162	16 025	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-981 956	-113 925	
Mitmesugused tegevuskulud	-214 758	0	
Tööjõukulud	-6 358	-6 593	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 806	-2 890	7
Muud ärikulud	-4 793	-12 174	
Ärikasum (kahjum)	76 039	8 798	
Finantstulud ja -kulud	-1 333	-406	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 706	8 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 706	8 392	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 039	8 798	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 806	2 890	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 893	3 388	
Kokku korrigeerimised	8 699	6 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 908	-1 238	2
Varude muutus	-36 136	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-316	399	10,11,12
Laekunud intressid	69	0	
Makstud intressid	-1 402	-444	
Kokku rahavood äritegevusest	49 861	13 793	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 629	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	895	12 133	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-27 500	0	6
Laekunud intressid	0	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 605	-7 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-383	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 973	-8 112	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 144	-8 112	
Kokku rahavood	33 400	-1 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 815	10 593	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 400	-1 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 215	8 815	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	959	256	28 062	31 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 393	8 393
31.12.2010	2 556	959	256	36 455	40 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)				74 706	74 706
31.12.2011	2 556	959	256	111 161	114 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmar-Rest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Amortisatsiooninormid on valitud lähtudes põhivara tegelikust kasutuseast ja raamatupidamise sise – eeskirjadest. Juhatuse hinnangul on Estmar-Rest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Estmar-Rest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisele eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestusvalutaks euro. 2011 aasta ja järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Majandusaasta pikkus on kaledriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on nõue Era Panga suhtes 2292 EUR.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (korter), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimusel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuluks. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Veovahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-25 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2008. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

Eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 283	9 082
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 292
Kokku nõuded ostjate vastu	4 283	6 790

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	112		44
Üksikisiku tulumaks	46		47
Sotsiaalmaks	525		124
Kohustuslik kogumispension	8		
Töötuskindlustusmaksed	16		16
Ettemaksukonto jääk		401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	401	231

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	12 782	12 782		
Kokku muud nõuded	12 782	12 782		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	36 136
Kokku varud	36 136

Müügiks ostetud kaubad on arvel soetusmaksumuses.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	27 500	27 500
Jääkmaksumus	27 500	27 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 063	5 063
Akumuleeritud kulum	-1 264	-1 264
Jääkmaksumus	3 799	3 799
Ostud ja parendused	35 150	35 150
Amortisatsioonikulu	-2 890	-2 890
Müügid	-12 133	-12 133
31.12.2010		
Soetusmaksumus	26 816	26 816
Akumuleeritud kulum	-2 890	-2 890
Jääkmaksumus	23 926	23 926
Amortisatsioonikulu	-4 806	-4 806
Müügid	-4 788	-4 788
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 138	19 138
Akumuleeritud kulum	-4 806	-4 806
Jääkmaksumus	14 332	14 332

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 732	2 072	6 660	
Kapitalirendikohustused kokku	8 732	2 072	6 660	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	10 704	1 972	8 732	
Kapitalirendikohustused kokku	10 704	1 972	8 732	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	12 116	2 215	9 901		4,4%	EUR	15.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	12 116	2 215	9 901				
Kapitalirendikohustused kokku	8 732	2 072	6 660				
Laenukohustused kokku	20 848	4 287	16 561				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	10 704	1 972	8 732				
Laenukohustused kokku	10 704	1 972	8 732				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	444	1 046
Võlad töövõtjatele	317	507
Maksuvõlad	707	231
Kokku võlad ja ettemaksed	1 468	1 784

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	444	1 046
Kokku võlad tarnijatele	444	1 046

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	317	507
Kokku võlad töövõtjatele	317	507

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 156 265	49 143
Soome	105 700	8 525
Rootsi	26 583	7 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 288 548	64 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	63 416
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	63 416
Kokku müügitulu	1 288 548	128 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	25 658	0
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	144 322	13 761
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 976	2 498
Toiduainete hulgimüük	1 070 128	0
Hoonete üldpuhastus	8 820	9 108
Akende paigaldus	36 644	102 988
Kokku müügitulu	1 288 548	128 355

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 526	4 905
Sotsiaalmaksud	1 832	1 687
Kokku tööjõukulud	6 358	6 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estmar-Rest (registrikood: 10413861) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TERAS	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 706
Kokku	111 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 706
Kokku	111 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1070128	83.05%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	144322	11.20%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	36644	2.84%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	25658	1.99%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	8820	0.68%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2976	0.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Teras	37209054232	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56604400
E-posti aadress	estmar@hotmail.ee